

Důvodová zpráva:

Základním právním předpisem, kterým se řídí finanční hospodaření obce, je zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platné právní úpravě, který obci mj. ukládá provádět pravidelnou kontrolu svého hospodaření (§ 15 cit. zákona), i když podrobná pravidla a periodicitu této kontroly přesně nestanoví. Ve městě Jeseník je podrobný postup pro hospodaření podle rozpočtu a kontrolu plnění rozpočtu upraven vnitřními předpisy (směrnice o oběhu účetních dokladů, o správě majetku, kontrolní řád atd.) a kontrolu hospodaření provádějí jednotliví správci ORJ (kapitol) průběžně nejméně 1x měsíčně, radě města je podávána písemná informace o hospodaření města čtvrtletně a zastupitelstvo města je informováno o vývoji hospodaření města pololetně.

Vývoj rozpočtu města za období leden – červen r. 2021

Zastupitelstvo města schválilo dne 17. 12. 2020 usnesením č. 459 rozpočet města na rok 2021 v celkovém objemu **262 595 380,-- Kč** (po konsolidaci). Tento schválený rozpočet byl v průběhu období ledna až června upraven třemi změnami rozpočtu a rozpočtovými opatřeními na konečný stav **423 433 524,11 Kč** (po konsolidaci).

V rámci upraveného rozpočtu daňových příjmů došlo ve sledovaném období k významnější změně u daně z příjmů fyzických osob placena poplatníky, byla navýšena o 300 tis. Kč, dále došlo k snížení na P 1122 Daň z příjmů právnických osob za obce o 2 159,59 tis. Kč (úprava předpokladu dle skutečnosti, jde o daň, která zůstává obci na straně příjmů i výdajů)

Nedaňové příjmy se proti schválenému rozpočtu navýšily o 5 566,04 tis. Kč. Zásadní navýšení je patrné na P 2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady +2 992,57 tis. Kč (převažuje vyúčtování služeb r. 2020 – MS s TSJ a.s.), dále na P 2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků + 1 170,-- Kč (vstupné letní koupaliště - předpoklad) a na P 2229 Ostatní přijaté vratky transferů 967,74 tis. (přijaté prostředky v rámci finančního vypořádání).

Upravený rozpočet kapitálových příjmů se proti schválenému rozpočtu navýšil o 8 003 tis. Kč, jde o P 3112 Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí a jejich částí, na niž se rozpočtoval příjem z prodeje areálu Moravolen, BJ Kostelní 163.

Přijaté transfery upraveného rozpočtu za 1. pololetí r. 2021 se navýšily proti schválenému rozpočtu o 38 552,31 tis. Kč. Zásadní dotace, které ovlivnily nárůst upraveného rozpočtu jsou: dotace pro příspěvkovou organizaci Centrum sociálních služeb Jeseník na zajištění soc. služeb na území Olomouckého kraje v roce 2021 (Smlouva z KÚ, 16 362,90 tis. Kč), dotace z KÚ Olomouckého kraje na zajištění plnění regionálních funkcí knihoven v roce 2021 (712,40 tis. Kč), Státní příspěvek na výkon pěstounské péče z Úřadu práce ČR - Krajská pobočka v Olomouci na rok 2021 (Rozhodnutí ze dne 12. 1. 2021, 684 tis. Kč), akce: Lokalita Za kotelnou - výstavba infrastruktury městem z prostředků stavebníků - přesun prostředků z depozitního účtu do příjmů města dle Smlouvy o zabezpečení vybudování infrastruktury č. MJ-SML/0456/2019 (2 804,64 tis. Kč), přiznaná dílčí neinvestiční dotace na realizaci projektu Škola pro všechny II, (podíl EU, SR 5 460 tis. Kč), sociálně-právní ochrana dětí - částečná dotace dle Rozhodnutí z MPSV ČR na r. 2021 (3 330,70 tis. Kč), přiznaná dotace z MPSV ČR na výkon sociální práce dle Rozhodnutí č. 1 (1 618, 62 tis. Kč) a jiné drobnější dotace.

Upravený rozpočet výdajů se zvýšil proti schválenému rozpočtu o 160 838,14 tis. Kč, z toho investiční výdaje se zvýšily o 98 024,88 tis. Kč a provozní výdaje se zvýšily o 62 813,26 tis. Kč. Vývoj upraveného rozpočtu běžných výdajů řeší příloha č. 3 a 4 předloženého materiálu.

Velký vliv na navýšení upraveného rozpočtu běžných výdajů má zapojení přiznaných dotací na straně výdajů viz P 5336 Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím (22 990,55 tis. Kč), P 5339 Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím (6 886,99 tis. Kč), P 5901 Nespecifikované rezervy (výkon pěstounské péče - rezerva - nedočerpané dotační prostředky z předcházejících let 1 129,6 tis. Kč), zapojením dotací byly ovlivněny i platy a odvody z nich. Případné úspory na platech budou podle vývoje plnění dotací vráceny zpět do rozpočtu města. Navýšení běžných výdajů ovlivnila ve značné míře i P 5171 Opravy a udržování

(cca 5 691,28 tis. Kč, převážně navýšení MS TSJ a.s. na jmenovité akce a Participativní akce - převod z r. 2020).

Kapitálové výdaje upraveného rozpočtu narostly k 30. 6. 2021 o 98 mil. Kč.

Je to způsobeno tím, že došlo k přesunu nedočerpaných prostředků smluvně zajištěných akcí z r. 2020 do r. 2021. Mezi největší investiční akce, na které byly převedeny prostředky z r. 2020 nebo byly navýšeny v rámci upraveného rozpočtu v období 1 – 6/2021 patří:

Lokalita „Za kotelnou“ – výstavba infrastruktury (3 004,64 tis. Kč – 2804,64 tis. Kč z prostředků stavebníků), Úpravy dispozic interiéru budovy Karla Čapka 1147 v Jeseníku – PD aktualizace (2 450 tis. Kč), Regenerace sídliště 9. května – III. etapa (14 012,64 tis. Kč), PD Revitalizace sídliště Pod Chlumem (4 400 tis. Kč), Modernizace HW SW Městského úřadu Jeseník (2 297,19 tis. Kč), Multifunkční hřiště s ledovou plochou, ul. Dukelská (25 112,02 tis. Kč), Energetické úspory bytového domu na ulici U Kasáren Jeseník, blok A, B (30 300 tis. Kč) a jiné viz příloha č. 5.

Hospodaření podle rozpočtu města za období leden až červen r. 2021

Příjmy:

Příjmy za období 1. – 6. 2021 byly naplněny do výše 179 530,23 tis. Kč, což představuje plnění na 62,25 % upraveného rozpočtu. Daňové příjmy jsou naplněny do výše 93 488,49 tis. Kč, v porovnání se stejným obdobím roku 2020 (viz tab. č. 1) došlo k navýšení o 4 816,61 tis. Kč. Většina daňových příjmů je plněna dle plánovaného předpokladu

Kapitálové příjmy ve výši 8 098,34 jsou plněny na 95,24 % upraveného rozpočtu.

Nejdůležitějším příjmem byl příjem z prodeje areálu Moravolen, BJ Kostelní 163. Soulad mezi upraveným rozpočtem a skutečností je vždy průběžně zajišťován v rámci schválených změn rozpočtu města.

Výdaje:

Čerpání běžných výdajů za leden až červen r. 2021 činí 141 306,66 tis. Kč, což je 44,30% upraveného rozpočtu. V porovnání s předcházejícím rokem za stejné období je toto čerpání nižší o 671,84 tis. Kč. Z přílohy č. 4 je patrné, že čerpání běžných výdajů na položkách v období 1. – 6. 2021, je plynulé, a to v souladu s upraveným rozpočtem. Plnění rozpočtu běžných výdajů obsahuje příloha č. 3 a 4 tohoto materiálu.

Plnění rozpočtu kapitálových výdajů činí 12 743,24 tis. Kč, tj. 12,20% upraveného rozpočtu. V porovnání s předcházejícím rokem je čerpání vyšší o 2 170,43 tis. Kč (velká část investičních akcí přešla z r. 2020 do r. 2021, průběžně jsou realizovány). Podrobný přehled o plnění investičního rozpočtu po jednotlivých akcích lze nalézt v příloze č. 5 této důvodové zprávy.

Financování:

Z dosavadních úvěrů bylo od ledna do června splaceno 4 306,37 tis. Kč. Zadluženost města k 30. 6. 2021 činí 23 239,19 tis. Kč. Podrobněji příloha č. 6 a 7.

Nedílnou součástí důvodové zprávy jsou přílohy:

1. Přehled přijatých daní a stručná rekapitulace plnění rozpočtu k 30. 6. 2021
2. Plnění rozpočtu příjmů
3. Plnění rozpočtu běžných výdajů v členění dle § (odvětvové členění)
4. Plnění rozpočtu běžných výdajů v členění dle položek (druhovité členění)
5. Plnění rozpočtu kapitálových výdajů
6. Plnění rozpočtu financování
7. Stav bankovních účtů a úvěrů k 30. 6. 2021